

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIEJSKI
72-130 MASZEWO
W PŁY N Ę Ł O B U R M I S T R Z
dnia 04. 05. 2022
782
Skierowane do p. M. M. k. z.
mgr Paweł Piesio
04.05.2022.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PRZEDSZKOLE W MASZEWIE
1.2	siedzibę jednostki
	MASZEWO
1.3	adres jednostki
	Jedności Narodowej 25, 72-130 Maszewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata i wychowanie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości . Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. c) Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: • książki i inne zbiory biblioteczne, • środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, • odzież i umundurowanie, • meble i dywany, • środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł e) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. f) Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 oraz sprzęt komputerowy (komputer, monitor, drukarka, skaner, rzutnik). g) Pozostałe środki trwałe , w cenie nabycia od 500 zł do 10.000 zł, objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 złotych księgowane są bezpośrednio w koszty. h) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

	i) Materiały – w jednostce ujmowane są w ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, a koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono. Materiały drobne o niskiej wartości jednostkowej, zużywane w niewielkich ilościach spisywane są w koszty z chwilą ich zakupu i nie podlegają ewidencji. j) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, z wyjątkiem pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych, które są wyceniane według ceny zakupu, - w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić ją będzie wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tyt.: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu.
	Załącznik Nr 1 – Główne składniki aktywów trwałych
1.5.	Załącznik Nr 2 Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane
1,9	Załącznik Nr 3 – zobowiązania wg okresów wymagalności
1.15	Załącznik Nr 5 – Wypłacone świadczenia pracownicze
2,2	Załącznik Nr 6 - Środki trwałe w budowie
2.3.	Załącznik 7 - Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszowo
Główny księgowy
Katarzyna Witt

2022-04-30
(data)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszowo
mgr *[podpis]*
kierownik jednostki

Załącznik nr 1

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej -

Korekta Przedszkole w Maszewie

Główne składniki aktywów trwałych

Główne składniki aktywów trwałych																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie nie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec obrotowego (13-17)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1	Wartości niematerialne i prawne	2 091,98	0,00	0,00	0,00	2 091,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 091,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 091,98		
2	Środki trwałe:	15 682,50	0,00	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 682,50	0,00	0,00	0,00	0,00	15 682,50	60 682,50		
Grupa 0	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	15 682,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 682,50	0,00	0,00	0,00	0,00	15 682,50	15 682,50		
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00		
Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Maszewo

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Centrum Usług Wspólnych

Gmina Maszewo

(główny księgowy)

Katarzyna Witt

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

(kierownik jednostki)

mgr Bernadeta Opasińska

11.05.2022

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane *

Przedszkole w Maszewie

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 6 Urządzenia techniczne	-	-	-	-

*

wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszewo

Katarzyna Witt
(główny księgowy)

2022-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszewo
mgr Bernadeta Opasińska

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Przedszkole w Maszewie

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	8 391,18	114,80	0,00	0,00	0,00	114,80
3	Zobowiązania wobec budżetów	4 786,00	2 059,23	0,00	0,00	0,00	2 059,23
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 376,00	27 290,00	0,00	0,00	0,00	27 290,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	40 698,73	63 249,35	0,00	0,00	0,00	63 249,35
6	Pozostałe zobowiązania	7 862,00	532,49	0,00	0,00	0,00	532,49
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	85 113,91	93 245,87	0,00	0,00	0,00	93 245,87

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Maszewo
(główny księgowy)
Katarzyna Witt

30.04.2022
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Maszewo
(kierownik jednostki) *sińska*

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Przedszkole w Maszewie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych Urząd
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami. Płatne urlopy wypoczynkowe, zwolnienia lekarskie, nagrody i premie oraz świadczenia niepieniężne.	992 272,79
2	Świadczenia po okresie zatrudnienia z tytułu świadczeń emerytalnych i innych, ubezpieczenia na życie po okresie zatrudnienia oraz opieka medyczna po okresie zatrudnienia	
3	Inne długoterminowe świadczenia z tytułu długiego stażu pracy, urlopy naukowe, nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy, długoterminowe renty inwalidzkie oraz jeśli nie podlegają one wypłacie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego premie i odroczone wynagrodzenia płatne później niż 12 miesięcy po zakończeniu okresu, w którym pracownicy wykonywali związaną z nimi pracę.	42 846,41
4	pozostałe (w tym, odpawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, itp.)	0,00

2022-04-30
rok, miesiąc, dzień

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszewo
Katarzyna Witt

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Wspólnych
Gminy Maszewo
mgr Bernadeta Opasińska

Rb-28s

Jednostka	Rodzaj planu	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania wymagalne w latach ubiegłych	Zobowiązania wymagalne w roku bieżącym	Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego
PM	Budżet	801	80104	4010	719 677,00	719 445,84	719 445,84	7 439,29	0,00	0,00	0,00	0,00
PM	Budżet	801	80148	4010	148 399,00	147 986,25	147 986,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PM	Budżet	801	80149	4010	5 500,00	4 958,13	4 958,13	198,23	0,00	0,00	0,00	0,00
					873 576,00	872 390,22	872 390,22	7 637,52	0,00	0,00	0,00	0,00

Rb-28s

Jednostka	Rodzaj planu	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania wymagalne w latach ubiegłych	Zobowiązania wymagalne w roku bieżącym	Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego
PM	Budżet	801	80104	4170	14 184,00	14 045,05	14 045,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					14 184,00	14 045,05	14 045,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rb-28s

Jednostka	Rodzaj planu	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania wymagalne w latach ubiegłych	Zobowiązania wymagalne w roku bieżącym	Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego
PM	Budżet	801	80104	4110	121 954,00	121 250,70	121 250,70	15 202,62	0,00	0,00	0,00	0,00
PM	Budżet	801	80148	4110	26 491,00	26 485,68	26 485,68	1 627,10	0,00	0,00	0,00	0,00
PM	Budżet	801	80149	4110	2 257,00	947,55	947,55	84,47	0,00	0,00	0,00	0,00
					150 702,00	148 683,93	148 683,93	16 914,19	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Przedszkole w Maszewie

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	-
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Główny księgowy
Katarzyna Witt

2022-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
(kierownik jednostki)
mgr Barnadeta Opasińska

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przedszkole w Maszewie

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
		0,00	0,00
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	Odsetki	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
... Gmina Maszewo
(główny księgowy)
Katarzyna Witt

2022-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
... Gmina Maszewo
(kierownik jednostki)
mgr Renata Opasińska